

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ООО
«ЧОО «АРМАДА» ЗА 2025 ГОД**

РАЗДЕЛ 1

1.1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Годовой бухгалтерский отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2025 г составлен по данным бухгалтерского учета ООО «ЧОО «Армада» как юридического лица.

Годовой бухгалтерский отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2025 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

В соответствие с Приказом Минфина № 66н от 02.07.2010г (с изменениями и дополнениями) бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, составленных в соответствии с требованиями ПБУ-4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н. в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н с изменениями, внесенными Решением Верховного суда РФ от 29.01.2018 № АКПИ17-1010.

РАЗДЕЛ 2

2.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.

2.1.1 СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА

ООО «ЧОО «Армада» зарегистрировано в ИФНС по Кировскому району г. Ростова-на-Дону 25.10.2006 г., присвоен ИНН/КПП 6163081631 / 616301001. Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС России по Кировскому району г. Ростова-на-Дону 25.10.2006 г., номер свидетельства 005730014 серия 61, ОГРН 1066163066188.

Юридический адрес ООО «ЧОО «Армада» - 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, 170, строение 7.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г составляет 117 человек.

2.1.2 ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Организации в 2025 году была охранный деятельность, ОКВЭД 80.10 (деятельность частных охранных служб).

2.2 ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества согласно ее Уставу является директор.

Директором Организации с 12.01.2016г является Донец Сергей Михайлович, работающий на основании Устава и Трудового договора № 583 от 12 января 2016г., заключенного сроком на 5 лет., Трудовой договор № 840 от 12.01.2021г., сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер Организации — Четверикова Елена Анатольевна, работающая на основании Приказа о назначении на должность главного бухгалтера от 12.02.2007 г. № 2 и Трудового договора № 3 от 12.02.2007г.

2.3 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

При формировании учетной политики Общество исходило из того, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2025 году ООО «ЧОО «Армада» придерживалось учетной политики, утвержденной приказом по предприятию № 285 от 30.12.16г., (с изменениями и дополнениями), основные моменты которой:

- исчисление налога на прибыль организацией производится по методу начисления;
- в целях налогообложения НДС моментом реализации товаров, работ и услуг является момент отгрузки товаров, работ, услуг покупателям;
- применение Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н.;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ для исчисления налога на прибыль;
- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета;
- материально-производственные запасы стоимостью до 40 тысяч рублей включительно не зависимо от срока полезного использования списываются на расходы организации в момент передачи в производство, с одновременным зачислением на забалансовый счет (в разрезе подразделений и материально-ответственных лиц) для обеспечения контроля за их сохранностью;

РАЗДЕЛ 3

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

АКТИВ БАЛАНСА

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г на балансе Организации имеется отложенный налоговый актив в сумме 771 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2025г на балансе организации имеется запасы в сумме 539 тыс руб., в том числе ГСМ — 53 тыс руб.

3.2.2. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2025г НДС, не отраженный в книге покупок за 4 квартал 2025г отсутствует.

3.2.3 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г дебиторская задолженность составила 20 995 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей - 15 072 тыс. руб., авансы выданные - 372 тыс. руб., прочие дебиторы - 2 048 тыс. руб., беспроцентные займы сотрудникам - 3 503 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность покупателей перед ООО «ЧОО «Армада» увеличилась за 2025 год на 1 601 тыс. руб. Произошло увеличение авансов выданных на 259 тыс. руб.

Дебиторами Организации на 31.12.2025г в числе покупателей являются:

ООО «Фирма «Аква-Дон»	- 3 235 тыс. руб.
ООО ПКФ Атлантис-Пак	- 3 132 тыс.руб.
ООО «РКЗ-Тавр»	- 1 911 тыс.руб.
АО «Батайское»	- 1 523 тыс.руб.
ООО «Агроком-Холдинг»	- 2 469 тыс.руб.
ООО «Красноармейская»	- 1 890 тыс.руб.
Другие	- 912 тыс.руб.

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025г Организация не имеет, поэтому резерв по сомнительным долгам не создан.

3.2.4 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025года ООО «ЧОО «Армада» имеет следующие счета: в филиале «Центральный» БАНК ВТБ (ПАО):

- расчетный счет в рублях РФ № 40702810100230003071

в филиале «Южный» АО Райффайзенбанк:

- расчетный счет в рублях РФ № 40702810926100453233

Остатки средств на 31.12.2025 года на расчетных счетах в рублях составляют 156 тыс руб., в том числе

в филиале «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) - 153,0 тыс. руб.,

в филиале «Южный» АО Райффайзенбанк - 3,0 тыс. руб.

Остатки средств на 31.12.2025 г в кассе Организации в рублях составляют 0,6 тыс. руб.

3.2.5 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г в составе прочих оборотных активов отражена величина расходов будущих периодов в сумме 287 тыс. руб, в том числе РБП по договору ДМС - 243 тыс. руб., РБП по договору на право использования программы сдачи отчетности Контур -Экстерн - 36 тыс. руб., РБП по договорам ОСАГО - 8 тыс. руб.

ПАССИВ БАЛАНСА

3.3 Капиталы и резервы

За отчетный период уставный капитал не изменялся и составляет 250 тыс. руб.

Прибыль на 31.12.2025г. Составила 3 664 тыс. руб.

Уменьшение нераспределенной прибыли за 2025 год по отношению к 2024 г. составило 3 587 тыс. руб. Уменьшение нераспределенной прибыли в 2025г по отношению к 2024 г, произошло из-за того, что часть чистой прибыли организация направила на благотворительность.

3.4 Краткосрочные обязательства

3.4.1 Кредиторская задолженность

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2025г составил 15 127 тыс. руб. По сравнению с 2024 г. кредиторская задолженность увеличилась на 1 966 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет:

- поставщиками и подрядчиками	959 тыс. руб.
- перед персоналом организации	4 679 тыс. руб.
- налоги и взносы	9 358 тыс. руб.
- прочие дебиторы и кредиторы	131 тыс. руб.

3.4.2 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025г создан резерв на оплату отпусков работников на 1 квартал 2026 г в сумме 3 086 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 4 **ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

4.1. ДОХОДЫ

Доходы от оказания охранных услуг за 2025 год составили 156 321 тыс. руб.

Помимо доходов от оказания охранных услуг, Организация имела прочий доход в сумме 1 422 тыс. руб. От размещения остатков на расчетных счетах в банках на депозит — 1 422 тыс. руб.

4.2. РАСХОДЫ

Кроме расходов, связанных с оказанием охранных услуг 147 921 тыс. руб., Организация произвела прочие расходы в сумме 3 654 тыс. руб., в том числе:

- новогодние подарки сотрудникам и партнерам Организации - 288 тыс. руб.
- оплата труда (социальные выплаты по Коллективному договору) - 1 959 тыс. руб.,
- оплата услуг банка – 37 тыс. руб.,
- прочие – 1 370 тыс. руб.

4.3. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 разницы между данными бухгалтерского и налогового учета сложились следующим образом:

По итогам 2025 г Организация имеет бухгалтерскую прибыль до налогообложения 6 168 тыс. руб., величина условного расхода по налогу на прибыль - 1 542 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составил 3 664 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
А	Порядок расчета	
	Прибыль до налогообложения	6 168 235,82
Б	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
	Отложенный налоговый актив на начало периода	580 484,62
В	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 183,29
Г	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
	Отложенный налоговый актив на конец периода**	771 465,10
Д	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 183,26
1	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
	Отложенный налог на начало периода	578 301,33
2	(Б) - (В)	
	Отложенный налог на конец периода	769 281,84
3	(Г) - (Д)	
	Отложенный налог за отчетный период	190 980,51
4	(2) - (1)	
	Текущий налог на прибыль	-2 694 641,00
5	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
	Расход по налогу за отчетный период	-2 503 660,49
6	(3) + (4)	
	Условный расход по налогу	-1 542 058,96
7	-(А) * 25%	
	Постоянный налоговый расход	-961 601,53
8	(5) - (6)	
	Чистая прибыль	3 664 575,33
	(А) + (5)	

По разницам, возникшим в 2025 году:

ед. изм. рубли

Наименование показателей	Сумма разницы	Постоянный налоговый расход	ПНА	ОНО	Отложенный налоговый актив (эффект изменения временных разниц)
Постоянные разницы (расходы)					
Заработная плата и взносы не принимаемые	1 969 130,70	492 282,68			
Химчистка форменной одежды	7 450,00	1 862,50			
Материальные расходы (форма личной охраны)	227 844,04	56 961,01			
Расходы охраняемых лиц (не принимаемые)	37 995,00	9 498,75			
Хоз. Расходы (не принимаемые)	15 000,00	3 750,00			
Объявления о наборе персонала	102 589,00	25 647,25			
Возмещение ущерба по претензии	1 073 975,00	268 493,75			
Диагностика СПФИ	49 500,00	12 375,00			
Прочие расходы (не принимаемые)	5 500,00	1 375,00			
Штрафы, претензии, пени, неустойки	75 795,93	18 948,98			
Новогодние подарки сотрудникам+партнерам	110 812,50	27 703,13			
Внутреннее доначисление НДС	170 815,67	42 703,92			
ИТОГО постоянные разницы	3 846 407,84	961 601,53			
Временные разницы					
Резерв на оплату отпусков на 1 квартал 2026 г : создано резерва на оплату отпусков за 2025 г — 9 827 174,16 руб. ; использовано резерва — 9 063 252,50 руб. ИТОГО:					
9 827 174,16 — 9 063 252,50 = 763 921,66 руб.	763 921,66				190 980,51

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 2 695 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за 2025г составил 191 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 5

5.1. Информация о связанных сторонах

№	Полное фирменное на-именование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Донец Сергей Михайлович	г. Ростов-на-Дону	Единственный участник Общества	24.04.15	100,00%
3	Донец Сергей Михайлович	г. Ростов-на-Дону	Директор Общества	12.01.16	

Единственный участник Общества выплат от Общества в течение отчетного периода не получал.

5.2. Обязательства

Имущество Организации не является предметом залога. На 31.12.2025 года ООО «ЧОО «Армада» не имеет поручительства.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не ведет судебных разбирательств, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.4. Совместная деятельность

Совместной деятельности Организация не ведет.

5.5. Государственная помощь

Организация не являлась получателем государственной поддержки

5.6 Информация о прекращении деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности, имеется уверенность в непрерывности ее осуществления.

5.7 Риски хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Рыночный риск

Рыночный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен. Рыночный риск оценивается как несущественный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Организация не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Организация осуществляет контроль за состоянием ликвидности. Организация использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

Правовые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Региональные риски

Организация имеет лицензию на оказание охранных услуг на территории Российской Федерации. Основную деятельность осуществляет в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

5.8. Утверждение отчета и распределение прибыли

В связи с тем, что годовое собрание учредителей назначено на более позднее время, годовой отчет ООО «ЧОО «Армада» за 2025г. на момент сдачи не утвержден.

Директор ООО «ЧОО «Армада»



Донец С.М.

Главный бухгалтер



Четверикова Е.А.